

RAPORT
PRIVIND ACTIVITATEA DESFASURATA DE SNCFR IN ANUL 2019

In conformitate cu prevederile art.43 din Ordonanta de urgenta nr. 12/1998 si ale legii nr.89/1999 privind transportul pe caile ferate romane si reorganizarea SNCFR s-a infiintat Compania Nationala a Cailor Ferate ,Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa , Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori, Societatea de Administrare a Activelor Feroviare, Societatea de Servicii de Management Feroviar .

Potrivit prevederilor art.48 din Ordonanta de Urgenta nr.12/1998,SNCFR continua sa fiinteze ca regie autonoma ,avand ca obiect principal de activitate gestionarea datoriei si a creantelor existente la data reorganizarii,potrivit noului regulament de organizare si functionare,ce va fi aprobat prin HG a guvernului,dupa finalizarea procesului de divizare.

Avand in vedere aceste prevederi legale, dupa data de 01.10.1998, data la care s-au inregistrat la Registrul Comertului noile societati rezultate din reorganizare, SNCFR continua sa fiinteze ca regie autonoma pentru care, pana la finele anului 2019 nu s-a aprobat, prin Hotarare de Guvern, regulamentul de organizare si functionare.

Avand in vedere ca SNCFR RA functioneaza fara niciun salariat prin desfiintarea SMF SA, urmare a HG1199/2002 si ordinului MT nr.1857/2002, activitatea SNCFR RA privind gestionarea datoriilor si creantelor interne, organizarea si tinerea evidentei contabile, a controlului financiar de gestiune, licitatii si activitatea juridica ,este asigurata prin serviciile de specialitate din cadrul SNTFM. Gestionarea creantelor externe este asigurata de SNTFC, iar arhiva SNCFR, potrivit reglementarilor mai sus mentionate ,este asigurata de CNCFR.

La incheierea exercitiului financiar al anului 2019, SNCFR a inregistrat conform contului de profit si pierdere, venituri totale de 235.715 lei si cheltuieli totale de 312.007 lei, inregistrandu-se o pierdere bruta de 76.292 lei.

Situatia veniturilor si cheltuielilor pe elemente ,realizate in anul 2019 se prezinta dupa cum urmeaza :

| NR. CRT. | INDICATORI | lei |
|-------------|---|------------------|
| | | Realizat 2017 |
| | TOTAL VENITURI-LEI | 235.715 |
| 1 | Venituri din exploatare, din care: | 0 |
| | - alte venituri din exploatare | 0 |
| 2 | Venituri financiare-total, din care: | 235.596 |
| | - venituri din dobanzi (768) | 160 |
| | - alte venituri financiare (765) | 235.436 |
| 1 | TOTAL CHELTUIELI-LEI | 312.007 |
| | Cheltuieli de exploatare-total,din care | 255.999 |
| | a)cheltuieli cu materiale, combustibil, obiecte de inventar | 0 |
| | b)alte cheltuieli din afara (energie si apa) | 0 |
| | c)cheltuieli privind marfurile | 0 |
| | d)cheltuieli privind personalul,din care | 0 |
| | ~salarii (621+641-7414) | 0 |
| | ~cheltuieli cu asigurarile si prot. soc. (ct.645) | 0 |
| | e) cheltuieli cu amortizarea 6811 | 0 |
| | f)ajustarea valorii activelor circulante (654+6814)-(754+7814) | 170.016 |
| | - cheltuieli | 235.435 |
| | - venituri | 65.419 |
| | g) alte cheltuieli de exploatare | 85.983 |
| | ~ cheltuieli cu prestatiile externe | 57.674 |
| | cheltuieli cu redeventele, locatii de gestiune | 0 |
| | cheltuieli de protocol | 0 |
| | cheltuieli privind comisioanele si onorariile | 80 |
| | cheltuieli cu deplasarea | 0 |
| | cheltuieli postale,telefon | 569 |
| | cheltuieli cu servicii bancare | 50 |
| | alte cheltuieli cu serv.exec. de terti | 56.975 |
| | ~ alte cheltuieli : | 28.309 |
| | cheltuieli cu alte impozite si taxe;635 | 0 |
| | alte cheltuieli exploatare;din cont 658 | 28.309 |
| 2 | Cheltuieli financiare total,din care: | 56.008 |
| | - alte cheltuieli financiare (665, 668) | 56.008 |
| | REZULTAT BRUT- LEI | -76.292 |
| | -Impozitul pe profit; 691 | |
| | REZULTATUL NET- LEI | -76.292 |
| | Nr. Mediu de Personal | 0 |

Din analiza **veniturilor** realizate in anul 2019, rezulta ca acestea sunt constituite din:

* *venituri financiare*, in valoare de 235.596 lei – din care 235.435 lei provin din diferente de curs valutar rezultate din reevaluarea lunara a soldurilor clientilor in valuta;

De asemenea, Societatea a inregistrat *venituri din provizioane* in suma de 65.419 lei (ct. 781), din care 65.419 lei reprezinta diminuare provizioane cu ocazia inregistrarii diferentelor de curs nefavorabile.

La capitolul **cheltuieli**:

1. *Cheltuielile de exploatare* provin, in principal, din:

* constituirea de provizioane, in valoare de 235.435 lei, reprezinta majorare provizioane cu ocazia inregistrarii diferentelor de curs favorabile;

* alte cheltuieli de exploatare in valoare de 28.309 lei (28.309 lei majorari si penalitati de intarziere la plata catre SNTFM CFR Marfa).

* cheltuieli cu serviciile executate de terti in valoare de 56.975 lei (servicii financiar-contabile, asistenta juridica SNTFM) ;

* cheltuieli postale si telefon in valoare de 569 lei,

2. *Cheltuielile financiare* in valoare de 56.008 lei provin din cheltuieli din diferente nefavorabile de curs valutar, rezultate din reevaluarea lunara a soldurilor clientilor in valuta.

Activul - in suma de 174.970 lei este format din:

24.892 lei –casa si banca;

150.078 lei – total creante din care:

* **9.228.998 lei - clienti:**

7.331.595 lei - clienti externi (Bulgaria, Albania, Macedonia –UIC, Muntenegru – UIC, Bosnia – UIC) reprezentand creante in valuta -1.534.031,19 euro care nu au fost recunoscute de administratiile cailor ferate straine si pentru care s-au facut demersuri, fara rezultat, la Biroul RIV/RIC din cadrul UIC;

1.897.404 lei - clienti in litigiu suma cea mai mare reprezentand Siderca Calarasi conform dosarelor juridice inregistrate in 1997, 1998 si 2000 (SNCFR Constanta);

* - **9.228.998 lei** - **ajustari pentru deprecierea creantelor clienti** (pentru creantele ramase de incasat de la clientii externi si in litigiu);

* **35.513.511 lei- debitori diversi**, din care valoarea cea mai mare o reprezinta debitorii AVAS, respectiv: Siderurgica Hunedoara, CSR Resita si Sidex Galati, reprezentand diferenta dintre valoarea nominala a pachetului de actiuni, rezultat in urma conversiei si suma incasata din valorificarea acestuia;

23.111.263,28 lei - reprezinta creanta SNCFR asupra SC ISPAT SIDEX SA Galati, MITAL STEEL Hunedoara si CS Resita convertite in actiuni pe baza de protocol in vederea vanzarii, conform OUG 119/2001, transmise catre AVAS(APAPS). Pana in prezent nu a fost reglementata modalitatea de acoperire a diferentei dintre valoarea nominala a pachetului de actiuni rezultat in urma conversiei si suma incasata din valorificarea acestuia, iar promovarea unui proiect de modificare a OUG 119/2001 nu s-a putut realiza datorita nevizarii acestuia de catre MEF, care si-a justificat pozitia in sensul ca modificarea propusa ar constitui un ajutor de stat.

7.002.805,96 lei – reprezinta creanta de recuperat de la SC Minagval Calan(Sidermet Calan)-SNCFR Timisoara, conform dosarelor juridice inregistrate in 1997,1998. Pentru suma de 5.417.349,81 lei a fost intocmit referatul de trecere pe costuri nr.368/2004/04.03.2015, transmis spre analiza si aprobare in Consiliul de Administratie al SNCFR RA.

149.171 lei - debitori din unitati CF (SNTFM CFR MARFA:149.171 lei);

1.423.902 lei - debitori sentinte, pentru care SNCFR RA are inregistrate ajustari pentru deprecierea creantelor- debitori, din care:
Credit Bank – in faliment, procedura in derulare, Miron Cosma, SAAF, SC Tact Oils SRL - in executare, alti debitori, din care suma cea mai mare o reprezinta creanta de incasat de la MINAGVAL Calan (Sidermet Calan)-SNCFR Timisoara.

* - **35.364.340 lei** - **ajustari pentru deprecierea creantelor debitori** (pentru creantele ramase de incasat de la debitorii AVAS-Sidex, Mital Steel, CS Resita, debitorii din sentinte si alti debitori (ex.:Sidermet Calan).

Pasivul – in suma de 174.970 lei este format din :

-246.123.937 lei– rezultatul reportat – pierdere neacoperita inregistrata de SNCFR in perioada 1994-2016 din care rezultat provenit din corectarea erori contabile Gueness in valoare de 10.827.25 lei

- **76.292 lei** – pierdere an 2019;

50.000 lei – patrimoniul societatii;

4.652.235 lei – venituri inregistrate in avans (debitori litigiosi, societati aflate in faliment-ex. :SIDEX Galati, Comtim Timisoara, Minagval sau Sidermet Calan) ;

241.672.965 lei – datorii, din care :

302.071 lei - datorii comerciale

241.370.894 lei - datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale, datorii fiscale in legatura cu bugetul statului; fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate; alte datorii in legatura cu bugetul statului; personal remuneratii datorate; retineri salarii.

Din datoria totala de 241.672.965 lei, SNCFR RA inregistreaza la data de 31.12.2019, plati restante in valoare de 241.660.626 lei, din care:

- 290.640 lei catre furnizori;

- 147.658.982 lei obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale.

- 93.173.790 lei obligatii restante fata de bugetul de stat.

- 537.214 lei creditorii diversi SNTFM CFR MARFA

Soldurile conturilor de obligatii restante inainte de 1998 reprezinta sume de plata la data de 30.09.1998 care au intrat sub incidenta OUG 12/1998 privind reorganizarea SNCFR, iar contributiile unitatii si asigurarilor la fondul de sanatate au fost preluate de catre AVAB.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr.82/1991**, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale **OMFP nr.1802/2014** pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si ale **OMFP 3781/23.12.2019-privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitatile teritoriale ale MFP.

ALTE INFORMATII

- a) **Dezvoltarea previzibila a entitatii** – societatea nu deruleaza un plan de dezvoltare, ci un plan de mentinere a activitatii in cote normale, in vederea aducerii la indeplinire a obiectivelor pentru care a luat fiinta.
- b) **Activitatile din domeniul cercetarii si dezvoltarii** – societatea nu are ca obiectiv derularea de activitati in domeniul cercetarii si al dezvoltarii;
- c) **Informatii privind achizitiile propriilor actiuni si anume:**
-motivele achizitiilor efectuate in cursul exercitiului financiar-nu au existat achizitii de actiuni proprii pe parcursul anului 2017;
- d) **Existenta de sucursale ale entitatii** – societatea nu are infiintate sucursale, ci doar puncte de lucru in tara;
- e) **In ceea ce priveste utilizarea de catre entitate a instrumentelor financiare, daca sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a pozitiei financiare si a profitului sau a pierderii:**

-obiectivele si politicile entitatii in materie de management al riscului financiar-societatea nu utilizeaza in activitatea curenta instrumente financiare;
-expunerea entitatii la riscul de pret, riscul de credit, riscul de lichiditate si la riscul fluxului de numerar-nu este cazul.

La data intocmirii prezentului raport Societatea Nationala a Cailor Ferate Romane RA se afla in stare de insolvabilitate conform Procesului-Verbal nr.472577 din data de 01.04.2011, reconfirmat prin Pocesul-Verbal de mentinere a starii de insolvabilitate incheiat la data de 20.07.2016.

Prin incheierea din data de 27.02.2015, Biroul Executorilor Judecatoresti Asociati Dorina Gont, Lucian Gont si Marian Panait a incuviintat executarea silita a debitoarei SNCFR RA.

Ulterior, in data de 06.02.2017, a infiintat poprirea asupra sumelor datorate de tertul poprit CFR Marfa SA catre debitoarea SNCFR RA.

In data de 12.12.2016, in Dosarul de executare nr.111/2016, Executorul Judecatoresc Casagrandă – Stana Anton dispune infiintarea popririi asupra sumelor datorate de tertul poprit CNCF “CFR” SA catre debitoarea SNCFR RA.

Astfel, in mai 2017, ca urmare a adresei de infiintare a popririi, CNCF “CFR” SA a procedat la plata sumei de 20.692,89 lei in contul indicat de executorul judecatoresc. In data de 03.11.2017 , ca urmare a adresei de infiintare a popririi, SNTFM CFR MARFA a procedat la plata sumei de 517.902,60 lei in contul indicat de executorul judecatoresc.

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu principiul continuitatii activitatii, inasa acest aspect nu poate fi prevazut cu certitudine, decizia finala privind activitatea Societatii in viitor apartinand Guvernului.

PRESEDINTE S.N.C.F.R R.A.

LAVINIA IURCU

